

Hagbarth Holding ApS

Kildevældet 9, 2. 3.
9000 Aalborg

CVR-nr. 31 41 87 55

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2021

Pia Hagbarth
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Hagbarth Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 16. november 2021

Direktion

Pia Hagbarth
direktør



Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Hagbarth Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hagbarth Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Nørresundby, den 16. november 2021

TALMENNESKER

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 39 88 62 27

Jens Erik Bjerggaard
registreret revisor
MNE-nr. mne16302



Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Hagbarth Holding ApS Kildevældet 9, 2. 3. 9000 Aalborg |
| | CVR-nr.: 31 41 87 55 |
| | Regnskabsperiode: 1. oktober 2020 - 30. september 2021 |
| | Hjemsted: Aalborg |
| Direktion | Pia Hagbarth, direktør |
| Revisor | TALMENNESKER Godkendt Revisionsanpartsselskab Gammel Østergade 16 9400 Nørresundby |
| Pengeinstitut | Danske Bank |
| | PFA Bank |



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve virksomhed med investering i finansielle aktiver samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagbarth Holding ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Selskabet har i henhold til årsregnskabslovens §110, stk. 1 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab består af andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder modtaget compensation.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.



Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Hagbarth Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Hagbarth Holding ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -2.084 | -21.296 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | 252.000 | 80.937 |
| Finansielle indtægter | | 156.059 | 24.146 |
| Finansielle omkostninger | 2 | -8.653 | -33.527 |
| Resultat før skat | | 397.322 | 50.260 |
| Skat af årets resultat | | -31.966 | 6.732 |
| Årets resultat | | 365.356 | 56.992 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 110.600 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 2.000 | -169.063 |
| Overført resultat | | 250.356 | 115.455 |
| | | 365.356 | 56.992 |



Balance 30. september 2021

| Note | 2020/21 | 2019/20 |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Aktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 425.587 | 423.587 |
| Finansielle anlægsaktiver | 425.587 | 423.587 |
| Anlægsaktiver i alt | 425.587 | 423.587 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 25.746 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 94 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 74.514 | 28.336 |
| Selskabsskat | 0 | 3.286 |
| Tilgodehavender | 100.260 | 31.716 |
| Værdipapirer | 1.625.762 | 1.476.497 |
| Værdipapirer | 1.625.762 | 1.476.497 |
| Likvide beholdninger | 97.765 | 201.983 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.823.787 | 1.710.196 |
| Aktiver i alt | 2.249.374 | 2.133.783 |



Balance 30. september 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 50.587 | 48.587 |
| Overført resultat | | 1.894.878 | 1.644.522 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | | <u>2.183.465</u> | <u>1.928.709</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.000 | 12.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 0 | 193.074 |
| Selskabsskat | | 53.909 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>65.909</u> | <u>205.074</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>65.909</u> | <u>205.074</u> |
| Passiver i alt | | <u>2.249.374</u> | <u>2.133.783</u> |
| Oplysning om dagsværdi | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |



Egenkapitalopgørelse

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført re- sultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|--|------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 125.000 | 48.587 | 1.644.522 | 110.600 | 1.928.709 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -110.600 | -110.600 |
| Årets resultat | 0 | 2.000 | 250.356 | 113.000 | 365.356 |
| Egenkapital 30. september 2021 | 125.000 | 50.587 | 1.894.878 | 113.000 | 2.183.465 |

| | Virk- somheds- kapital | Reserve for nettop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført re- sultat | Foreslået udbytte for regnskabs- året | I alt |
|---------------------------------------|------------------------------|--|------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 125.000 | 0 | 1.529.067 | 105.634 | 1.759.701 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | -105.634 | -105.634 |
| Årets resultat | 0 | 48.587 | 115.455 | 110.600 | 274.642 |
| Egenkapital 30. september 2020 | 125.000 | 48.587 | 1.644.522 | 110.600 | 1.928.709 |



Noter

| | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-----------------------|
| 1 Oplysning om dagsværdi | |
| Børsnoterede aktier | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>119.351</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>1.625.762</u> |

| | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 2 Finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 0 | 4.730 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>8.653</u> | <u>28.797</u> |
| | <u>8.653</u> | <u>33.527</u> |

3 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.



PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Pia Hagbarth (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-678985174543

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-11-20 14:08:05 UTC

NEM ID 

Jens Erik Bjerggaard

Registreret revisor

Serienummer: CVR:39886227-RID:87575191

IP: 85.218.xxx.xxx

2021-11-21 17:50:03 UTC

NEM ID 

Pia Hagbarth (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-678985174543

IP: 212.112.xxx.xxx

2021-11-22 07:49:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: ZDMH0-BANPW-KHYOE-VL68W-SMOQT-L4LSD

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>